

**KAKAOTRADE CIA. LTDA.**  
**(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de diciembre de 2018 y 2017**

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	5,318	5,318
<b>Total de Activos Corrientes</b>		<b>5,318</b>	<b>5,318</b>
<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>		<b>5,318</b>	<b>5,318</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
Acreedores Comerciales	3.2	3,917	3,917
<b>Total de Pasivos corrientes</b>		<b>3,917</b>	<b>3,917</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3,917</b>	<b>3,917</b>
<b>PATRIMONIO</b>	3.4	<b>1,401</b>	<b>1,401</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>5,318</b>	<b>5,318</b>



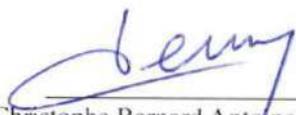
Christophe Bernard Antoine Henry  
Representante Legal

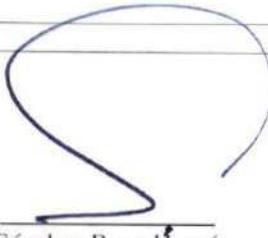


Sánchez Rene Hernán  
Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.  
 (EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)  
 ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	Nota	2018	2017
		US\$	US\$
Gastos de Administración	3.5		(12)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			<b>(12)</b>

  
 Christophe Bernard Antoine Henry  
 Representante Legal

  
 Sánchez Rene Hernán  
 Contador General

KAKAOTRADE CIA., LTDA.  
 (EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017  
 En dólares de los Estados Unidos de América

	Capital Social (Nota 3-4)	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultados del Ejercicio	Total
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2016</b>	12,501	2,500	188,981	(202,568)	1,414
Apropiación de Resultados Resultados del ejercicio			(202,568)	202,568 (12)	(12)
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2017</b>	12,501	2,500	(13,588)	(12)	1,401
Apropiación de Resultados			(12)	12	
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b>	12,501	2,500	(13,600)		1,401



Christophe Bernard Antoine Henry  
 Representante Legal

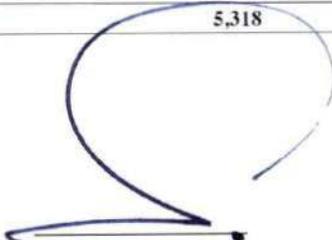


Sánchez Rene Hernán  
 Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.  
 (EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)  
 ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

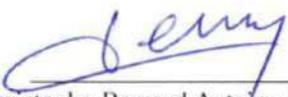
	2018	2017
	US\$	US\$
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		(2,252)
<b>Efectivo (usado) provisto en las actividades de operación</b>		<b>(2,252)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
<b>Efectivo neto (usado) provisto en actividades de inversión</b>		
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
<b>Efectivo neto usado de las actividades de financiamiento</b>		
<b>(Reducción) Aumento del efectivo y sus equivalentes</b>		<b>(2,252)</b>
Efectivo al inicio del año	5,318	7,571
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>5,318</b>	<b>5,318</b>

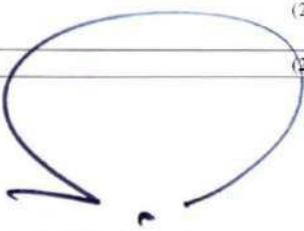
  
 Christophe Bernard Antoine Henry  
 Representante Legal

  
 Sánchez Rene Hernán  
 Contador General

KAKAOTRADE CIA. LTDA.  
 (EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
 Conciliación del resultado del neto con el efectivo usado en las operaciones  
 Al 31 de diciembre de 2018 y 2017

	2018	2017
	US\$	US\$
Resultado neto del ejercicio antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(12)
Partidas que no representan movimiento de efectivo		
Cambios netos en activos y pasivos operativos		
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(2,240)
<b>Efectivo neto (usado) proveniente de actividades de operación</b>		<b>(2,252)</b>

  
 Christophe Bernard Antoine Henry  
 Representante Legal

  
 Sánchez Rene Hernán  
 Contador General

**KAKAOTRADE CIA. LTDA.**

**(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

## **SECCION 1. INFORMACION GENERAL**

---

### **1.1. INFORMACIÓN**

KAKAOTRADE CIA.LTDA fue constituida el 30 de mayo del 2012 mediante resolución de la Superintendencia de Compañías N°2676. El objeto principal es la compra, venta, importación, exportación, producción, comercialización y distribución de las semillas secas, bienes y productos relacionados; y , su procesamiento para la producción y comercialización de productos de alta calidad derivados del chocolate y destinados a profesionales, hoteles de lujo y restaurantes, pasteleros, chocolateros, heladeros, panaderos y proveedores de catering, así como representación de compañías afines a su objeto principal.

La compañía se encuentra ubicado en la ciudad de Quito, dirección Av. Patria E4-41 y Av. Amazonas.

La Junta General de Socios de la Compañía KAKAOTRADE CIA. LTDA., reunida el 2 de noviembre de 2016, aprobó la disolución, liquidación y cancelación voluntaria de la misma.

## **SECCION 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

### **2.1 CONSIDERACIONES GENERALES**

#### **Declaración de Cumplimiento**

Como se describe en la Nota anterior, al haber solicitado la liquidación en forma posterior al cierre del ejercicio 2016, la Compañía presenta sus estados financieros del año 2018 y 2017 sobre una base de liquidación, que difiere conceptualmente de las normas internacionales de información financiera. Consecuentemente, al 31 de Diciembre de 2018, se han efectuado los ajustes necesarios en las cuentas para registrar todos los pasivos conocidos y anticipar las pérdidas en la realización de los activos.

#### **Bases de Preparación**

Los Estados de Situación Financiera, Resultados Integrales, de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se preparan en una base de liquidación.

#### **Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros de KAKAOTRADE CIA. LTDA., se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional y de curso legal que utiliza el Ecuador desde marzo de 2000.

### **2.2. CLASIFICACIÓN DE SALDOS EN CORRIENTES Y NO CORRIENTES**

Bajo la base de liquidación, todos los activos y pasivos se consideran corrientes.

### **2.3. PATRIMONIO Y RESULTADOS ACUMULADOS**

#### **Capital Social**

El capital representa el valor nominal de las participaciones ordinarias que han sido emitidas.

#### **Resultados acumulados**

Incluye las utilidades y pérdidas acumuladas de la Compañía, la utilidad o pérdida del período, reservas legales, reservas facultativas, etc.

**KAKAOTRADE CIA. LTDA.**

**(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**Reserva Legal.-** La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías limitas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 20% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

**SECCIÓN 3.- INFORMACION SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

---

**3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la compañía mantiene una cuenta corriente en el Banco Pichincha, en la cuál el efectivo asciende a USD 5,318.

**3.2. ACREEDORES COMERCIALES**

El detalle se muestra a continuación:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
Christophe Bernard Antoine Henry	2,827	2,827
Baker Tilly Ecuador Cía. Ltda.		
Otros	1,090	1,090
<b>Saldo al 31 de diciembre</b>	<b>3,917</b>	<b>3,917</b>

**3.3. IMPUESTOS A LAS GANANCIAS**

**Situación Tributaria**

En el año 2018 y 2017, la compañía no ha generado utilidades gravables, los resultados negativos no han posibilitado el cálculo del impuesto a la renta. De igual manera no existieron ingresos gravados de impuesto a la renta en ambos periodos, y al estar en proceso de liquidación, la Compañía no esta en la obligación determinar anticipo impuesto renta.

**Cambios en el Régimen legal tributario**

El 29 de diciembre de 2017 se expide la Ley Orgánica Reactivación Económica, Fortalecimiento Dolarización & Modernización Gestión Financiera, y entra en vigencia en enero de 2018, la cual entre las principales reformas tributarias incluye: la elevación de la tasa anual de impuesto a la renta corporativo del 22 al 25%, y cuando se trate de distribución a socios con domicilio en paraísos fiscales la tarifa es de 28%; la reducción de 10 puntos en la tasa por reinversión de utilidades solo se aplicara en sociedades exportadoras, turismo receptivo y en empresas que produzcan bienes con un componente nacional de mas del 50%, conforme el reglamento lo determine; eliminación del impuesto a las tierras rurales, ya no son deducibles las provisiones para jubilación y desahucio. Los pagos serán deducibles siempre y cuando no provengan de provisiones ya constituidas, independientemente de ser deducibles o no; quienes adquieran a organizaciones de la economía popular y solidaria ( incluidos los artesanos parte de) que se encuentren dentro del rango de microempresas, podrán aplicar una deducción de hasta el 10% adicional de tales bienes y servicios; se elimina la devolución de puntos de IVA por pagos con tarjetas de crédito y debito. El reglamento a esta Ley se expide con Decreto Ejecutivo 476 y se publica en registro oficial en agosto de 2018.

**KAKAOTRADE CIA. LTDA.**

**(EN PROCESO DE LIQUIDACIÓN)**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

El 21 de agosto de 2018 se promulga la Ley Orgánica para el fomento productivo, atracción de inversiones, generación de empleo y estabilidad y equilibrio fiscal, (RO 309) y el respectivo reglamento se expidió con decreto ejecutivo No.617 publicado en R.O.392 del 20 de diciembre de 2018. Esta Ley no solamente contiene remisiones tributarias, sino que prevé importantes beneficios. Los principales aspectos son: Beneficios e Incentivos en inversiones productivas y para el sector de la construcción de vivienda social, nuevo cálculo de anticipo de impuesto a la renta, exenciones en pago de dividendos y utilidades ( impuesto único), mayor apertura en proyectos para Asociaciones Público Privadas, eliminación de Responsabilidad solidaria de accionistas o socios de compañías por deudas de la empresa con sector público y trabajadores, eliminación de impuestos y cambios en porcentajes de participación en Minería y Excedentes en Venta de Petróleo, reformas en Contratación Pública, eliminación de requisitos en materia de Movilidad Humana, inclusión de Arbitraje nacional e internacional.

**3.4. CAPITAL SOCIAL**

El capital suscrito y pagado de la compañía se compone de 12.501 participaciones cuyo valor nominal es de \$1.00

<b>Socios</b>	<b>Participaciones</b>
Rattanapong Famenikar	1
Christophe Bernard Antoine Henry	12,500
<b>Total</b>	<b>12,501</b>

**3.5. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

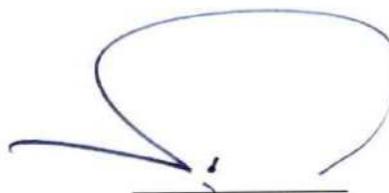
La composición de la partida es la siguiente:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>USD</b>	<b>USD</b>
<b>Gastos de Administración</b>		
Otros gastos	0	12
<b>Saldo al 31 de Diciembre</b>		<b>12</b>

**3.6. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, 22 de abril de 2019, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación de los mismos.

  
Christophe Bernard Antoine Henry  
Representante Legal

  
Sánchez Rene Hernán  
Contador General